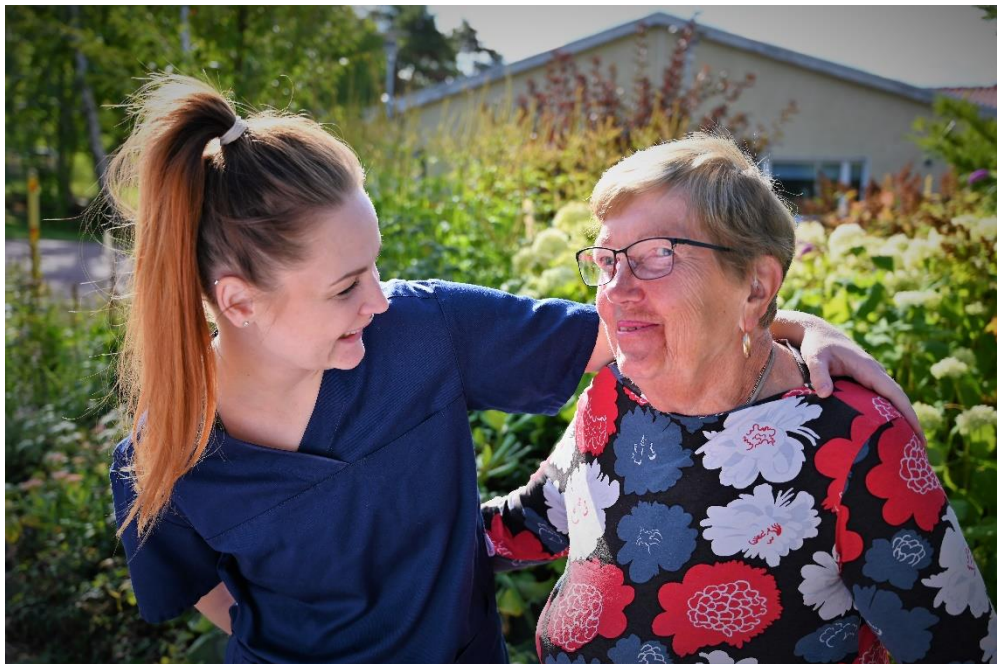


# Oasen boende- och vårdcenter k.f.

Budget- och verksamhetsplan år 2023 Ekonomiplan 2024–2025



Förbundsfullmäktige 28.11.2022

# Innehåll

<b>1.</b>	<b>OASEN BOENDE- OCH VÅRD-CENTER</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>FÖRBUNDS-DIREKTÖRENS ÖVERSIKT</b>	<b>2</b>
<b>3.</b>	<b>VERKSAMHETS-FÖRÄNDRINGAR</b>	<b>4</b>
3.1	UPPSTÄLLNING AV NYCKELTALEN I BUDGETEN 2023:	5
3.2	VERKSAMHETENS LÅNGSIKTIGA MÅLSÄTTNINGAR	5
3.3	VERKSAMHETENS LÅNGSIKTIGA PLANER FÖR 2024 OCH 2025:	5
<b>4.</b>	<b>ORGANISATION</b>	<b>6</b>
4.1	ORGANISATIONSSCHEMA	6
4.2	RESULTATENHETSSCHEMA	6
4.3	FÖRTROENDEVALDA	6
<b>5.</b>	<b>DRIFTSEKONOMI</b>	<b>8</b>
5.1	ALLMÄN FÖRVALTNING	8
5.2	EFFEKTIVERAT SERVICEBOENDE	9
5.3	INSTITUTION	11
5.3.1	Vårdkansliet	12
5.3.2	Gemensam vårdavdelning (sjukskötare)	13
5.3.3	Pellas, allmäneriatrik institutionsavdelning	14
5.3.4	Institution demens	15
5.3.5	Enheten för träning och stimulans av kognitiva färdigheter och dagverksamhet	16
5.3.6	Fysioterapi	17
5.3.7	Lokalvård	18
5.4	KÖK	19
5.5	FASTIGHET	20
<b>6</b>	<b>INVESTERINGAR</b>	<b>21</b>
<b>7</b>	<b>FINANSIERING</b>	<b>22</b>
7.1.	RESULTATRÄKNING	22
7.2	FINANSIERINGSANALYS	23
7.3	AVGIFTER	24
7.3.1	Grundavgift	24
7.3.2	Driftsavgift	25
7.3.3	Avskrivningar	25
<b>8</b>	<b>PERSONAL</b>	<b>26</b>
8.1	ÅRSVERKEN	26
8.2	PERSONAL PER VÅRDENHET	28
8.3	BEMANNING PER ARBETSSKIFT, VÅRDAVDELNING	28
8.4	MEDARBETARE	28
<b>9</b>	<b>EKONOMIPLAN 2024–2025</b>	<b>30</b>
9.1	RESULTATRÄKNING	30
9.2	BUDGETERAD FINANSIERINGSANALYS	31

# 1. Oasen boende- och vårdcenter

Oasen boende- och vårdcenter är ett kommunalförbund där kommunerna Brändö, Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Kumlinge, Kökar, Lemland, Lumparland, Sottunga, Sund och Vårdö äger platser.

Verksamheten vid Oasen boende- och vårdcenter består 2023 av institutions- och demensvård för de 13 medlemskommunernas äldre invånare. En av verksamhetens övergripande målsättningar är att svara mot medlemskommunernas behov av service inom vårdområden som medlemskommunerna inte tillgodoser på egen hand. Oasen boende- och vårdcenter bedriver sin verksamhet i tätt samarbete med medlemskommunerna och Ålands hälso- och sjukvård (ÅHS).

De boende på Oasens institutionsavdelningar behöver i regel större insatser av sjukvård och omsorg än vad kommunernas serviceboenden har möjlighet att erbjuda. Utöver vård och omsorg erbjuds Oasens boende även regelbundna möjligheter till kognitiv och fysisk träning. Det ordnas också gemensamma trivselskapande aktiviteter och utestitelser. Varje boende får en individuell vårdplan som tar den enskildes önskemål, behov och historia i beaktande.

På Oasens fyra avdelningar Mattas Demens, Pellas, Solsidan och ESB/Liljan finns sammanlagt 58 platser varav 2 platser pausas under tiden för renoveringen av badrummen på Pellas. Mattas rehab hyrs ut till KST med 7 platser. Förväntningen är att under 2023 utöka dessa 7 platser till 9 i takt med att de renoverade utrymmena blir färdiga.

Kommunförbundets högsta beslutande organ är förbundsfullmäktige.

# 2. Förbundsdirektörens översikt

Arbetsättet med 2023-års budget har till vissa delar ändrats. Förvaltningen har utarbetat nya rutiner kring hur både personal- och driftsutgifter tagits fram. Under verksamhetsåret kommer Oasen att tillämpa en stram budgetkontroll förankrad i en budget som verktyg för ekonomistyrningen. Fokus kommer att ligga på personalbudgeten men också ledarskapet för att kunna hantera budgettekniska frågor i allmänhet. I ordnandet av kommunalförbundets interna kontroll och riskhantering har det under 2022 uppdagats brister i hanteringen av nyckelpersonrisker samt i budgetuppföljnings- och ekonomistyrningsmekanismerna. Som stöd för att hantera bristerna i ekonomistyrningen pågår en analys av nuvarande system och förslag på nya rutiner kommer att presenteras.

Siffrorna baserar sig på 2021-års bokslut samt en prognos för budgetåret 2022. *Tilläggsbudget 2022 finns medräknad i de tabeller den påverkar.* Förvaltningen har förankrat siffrorna i de konkreta ökningarna som bland annat gäller personalkostnaderna om 4,86% (villkoren för kommande avtalsperiod är dock inte i skrivande stund färdigförhandlade), aviserade prishöjningar inom el, vatten, hyra av kläder osv samt en allmän prisökning om 8,5% på vissa driftsutgiftsposter. Dessa förhöjningar – personal och allmän prisökning – är de samma som kommunerna gör. Vidare är intäkterna analyserade och de är baserade på tidigare bokslut 2020–21, ursprunglig budget 2022 och prognosen för utfallet 2022.

Trivseln på arbetsplatsen skall bli bättre genom att vi gör ett gemensamt värdegrundsarbete. Vi utvecklar personalens arbetsglädje och engagemang i arbetet. Oasens värdegrundsarbete skall fungera som en

plattform för all verksamhet, både med boende och bland personalen. Allt detta i syfte till att höja personalens motivation och därmed också öka de boendes mående och underlätta deras vardag.

En översyn av Oasens ledningsstruktur görs under hösten 2022. Implementeringen av eventuella förändringar skall göras under året 2023. Den under 2022 påbörjade IT-uppdateringen av både infrastruktur, hård- och mjukvara fortsätter. Under 2023 startar processen med att förnya både ekonomi- och löneräkningssystemen. En digitalisering av ärendehanteringssystemet skall genomföras. Styrningen av ekonomidokument så som bokslut, budget och budgetuppföljningar har förbättrats under 2022 och under 2023 skall noggranna processbeskrivningar uppgöras för alla ekonomirelaterade uppgifter inom förvaltningen för att underlätta övergången mellan gamla och nya tjänstemän och arbetstagare vid personalförändringar. Oasens strävar till att ägarkommunerna skall vara nöjdare med både verksamheten och hanteringen av kommunalförbundets ekonomi. För att uppnå detta skall långsiktiga strategiska mål ställas och åtgärder genomföras för att säkra Oasens verksamhet både på kort och längre sikt.

Det förebyggande arbetshälsoarbetet är essentiellt för att skapa en grogrund för en god arbetsplatsmiljö men naturligtvis också för att minska sjukfrånvaro i allmänhet och arbetsrelaterade skador i synnerhet. De förhöjda personalkostnaderna skall noggrant följas upp med sjukfrånvarostatistik. Trivselhöjande åtgärder och kostnadseffektivitet i att arbeta som ett team både i avdelningen och mellan avdelningarna. För att uppnå en bättre arbetsgemenskap skall Oasens personalpolitiska program implementeras så, att hela personalen arbetar mot samma mål. Genom att anlita den lagstadgade företagshälsovården gör fortlöpande arbetsplatsbesök och hälsoundersökningar. Det är viktigt för Oasen att vara en attraktiv arbetsgivare och vi skall arbeta för att förbättra vår image ytterligare. Inför verksamhetsåret 2023 är säkerställandet av vikarier och inhoppare samt rekryteringen av nya medarbetare ett fokusområde och tidsresurser allokeras för denna uppgift. För nya medarbetare, vikarier och inhoppare samt sommarvikarier har en infofolder tagits fram för att underlätta introduktionsskedet av anställningen.

Oasen strävar efter att inte utöka resurserna mer än absolut nödvändigt för att producera den överenskomna servicen med god kvalitet. En analys av verksamhetens produktivitet och effektivitet görs under året.

Investeringarna för år 2023 är ca 545 000 euro eller ca 112 000 euro högre än budget 2022. Investeringarna är till största del i linje med renoveringsplanen 2015–2025. De ökade avskrivningarna minskar driftskostnader på sikt gällande investeringen av solceller. För att motverka de förhöjda driftskostnaderna görs åtgärder på alla nivåer. Dessa är konkreta sparåtgärder inom vården gällande vårdmateriel, minskning av elförbrukningen med LED-lampor men också allmänna åtgärder för att digitalisera och automatisera administrativa arbetsmoment både i avdelningarna och i förvaltningen.

I oktober 2022 startade KST sin verksamhet i de lediga rummen på Mattas rehab. Hyreskontraktet sträcker sig till oktober 2025. För att svara på det ökade behovet av behöriga närvårdare har Oasen inlett ett samarbete med Ålands Yrkesgymnasium under 2022 vilket förväntas fortsätta 2023.

Ledorden för verksamhetsåret 2023 är budgetkontroll, kostnadseffektivitet och bättre arbetsmiljö – för att kunna ha vårdtagarna i verksamhetens centrum.

Stefan Simonsen  
Vikarierande förbundsdirektör

### 3. Verksamhetsförändringar

Nettoverksamhetskostnaderna budgeteras totalt till 5 448 445 euro vilket är en ökning med ca 5,4 procent och personalkostnader ökar med 194 732 euro eller 3,9% i jämförelse bokslut 2021. Antalet personal i heltidstjänster ökar från 73,35 i budget 2022 till 75,21 i budget 2023. Ökningen av personalkostnaderna bokslut 2021-budget 2023 består i den allmänna lönejusteringen om 4,86%, den allmänna lönejusteringspotten som varken fanns med i bokslut 2021 eller budget 2022 samt äskandet av två nattatjänster till Pellas. Effekten av minskningen om 10 helårsverk bs2021-bu2022 kan förstås genom att analysera bakgrunden till hur man räknat ut antalet heltidstjänster å ena sidan i bokslutet och å andra sidan i budgeten (se punkt 8.1).

Oasens vårdkapacitet är på samma nivå som 2022, då Mattas rehab och Pellas renoveras. Oasen erhåller hyresintäkter från KST för uthyrningen av Mattas rehab-avdelningen.

Grundavgiften beräknas 2023 vara 1 069 euro/plats/månad (2022 är grundavgiften 1 228 euro/plats/månad enligt den nya tilläggsbudgeten) och den uppbärs även om platsandelen inte används, såvida andelen inte nyttjas av annan kommun. För oanvända platser betalar en ägarkommun som inte använt sina alla platsandelar för grundavgiften i förhållande till det totala antalet outnyttjade dygn.

I och med att Hammarlands kommun begärt utträde ur kommunförbundet kommer eventuella förändringar i ägarstrukturen att medföra ändringar både i grundavtalet och på finansieringen per andel. Hammarland äger 7 andelar. I skrivande stund är det oklart exakt hur utträdet sker och vilka konsekvenser det har. Sunds kommun har gjort ett avtal om att sälja 2 andelar till Hammarlands kommun per den 2.1.2023. Ärendet om hanteringen av denna försäljning bereds till förbundsfullmäktigemötet i november 2022.

Oasens fastighetsservice upphandlades under 2022 som en köptjänst och avtalet sträcker sig till juni 2025. Samarbetet har hittills fungerat mycket tillfredsställande.

Korttidssjukfrånvaron är budgeterad till 9% 2023 och planeras minska till 7% år 2024 och till 5% år 2025.

För ekonomiplanen 2024–2025 har en 1,5% kostnadsutökning beaktats.

Demenscenterplanerna fortskrider i och med att en projektansökan lämnats in i augusti 2022 till Ålands Landskapsregering. Då inget beslut om projektmedel ännu fattats, är projektet inte budgeterat för 2023.

### 3.1 Uppställning av nyckeltalen i budgeten 2023:

	Fastställd budget		Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	Bokslut 2021	2022	budget 2023	2024	2025
<b>C1 Oasen boende- och vårdcenter</b>	<b>-5 151 645,86</b>	<b>-5 248 630,79</b>	<b>-5 432 512,00</b>	<b>-5 514 000,00</b>	<b>-5 596 714,00</b>
<b>C10 ALLMÄN FÖRVALTNING</b>	<b>-809 456,76</b>	<b>-645 143,94</b>	<b>-685 032,00</b>	<b>-695 311,00</b>	<b>-705 741,00</b>
101 Förbundsfullmäktige	-5 039,96	-7 150,00	-4 950,00	-5 025,00	-5 101,00
102 Förbundsstyrelsen	-20 215,73	-29 250,00	-26 850,00	-27 254,00	-27 662,00
103 Förvaltning	-236 268,46	-215 487,96	-272 215,00	-276 299,00	-280 443,00
110 Gemensam administrationskostnader	-68 294,16	-125 700,60	-84 662,00	-85 933,00	-87 222,00
111 Personalkostnader, grundavgift	-376 975,79	-178 712,42	-198 249,00	-201 222,00	-204 241,00
104 Övrig förvaltning	-101 501,08	-87 542,96	-96 500,00	-97 947,00	-99 416,00
120 Hemgården	-1 161,58	-1 300,00	-1 606,00	-1 631,00	-1 656,00
<b>C21 ESB Liljan</b>	<b>-319 977,28</b>	<b>-386 436,89</b>	<b>-471 026,00</b>	<b>-478 090,00</b>	<b>-485 263,00</b>
205 ESB Liljan	-319 977,28	-386 436,89	-471 026,00	-478 090,00	-485 263,00
<b>C22 INSTITUTIONSVERKSAMHETEN</b>	<b>-3 381 761,58</b>	<b>-3 542 449,74</b>	<b>-3 660 883,00</b>	<b>-3 715 793,00</b>	<b>-3 771 531,00</b>
200 Vårdkansli	-331 748,58	-255 802,00	-347 988,00	-353 209,00	-358 506,00
201 Solsidan	-488 526,67	-658 904,42	-626 074,00	-635 462,00	-644 995,00
202 Mattas, Rehab	-408 649,64				
222 Mattas, Demens	-519 828,37	-611 824,19	-605 878,00	-614 965,00	-624 190,00
203 Pellas	-708 823,47	-1 083 234,33	-1 086 258,00	-1 102 552,00	-1 119 090,00
204 Gemensam avdelning	-559 119,13	-535 543,17	-570 289,00	-578 843,00	-587 526,00
206 Sysselsättning	-74 084,33	-111 615,64	-107 000,00	-108 606,00	-110 235,00
220 Dagverksamhet	5 641,86	34 886,00	34 736,00	35 258,00	35 786,00
207 Fysioterapi	-117 275,54	-151 348,82	-170 834,00	-173 395,00	-175 996,00
208 Lokalvård	-179 347,71	-169 063,17	-181 298,00	-184 019,00	-186 779,00
<b>C25 Kök</b>	<b>-428 982,05</b>	<b>-467 968,30</b>	<b>-447 595,00</b>	<b>-454 311,00</b>	<b>-461 124,00</b>
212 Kök	-428 982,05	-467 968,30	-447 595,00	-454 311,00	-461 124,00
<b>C28 FASTIGHET</b>	<b>-211 468,19</b>	<b>-206 631,92</b>	<b>-167 976,00</b>	<b>-170 495,00</b>	<b>-173 055,00</b>
215 Fastighet	-211 468,19	-206 631,92	-167 976,00	-170 495,00	-173 055,00
<b>Totalsumma</b>	<b>-5 151 646</b>	<b>-5 248 631</b>	<b>-5 432 512</b>	<b>-5 514 000</b>	<b>-5 596 714</b>

### 3.2 Verksamhetens långsiktiga målsättningar

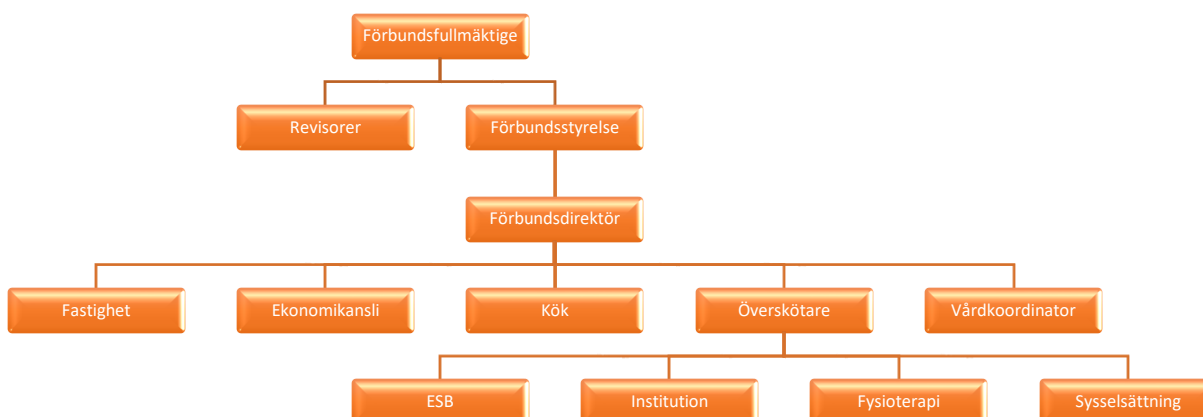
1. Att bedriva och utveckla en evidensbaserad och individuellt anpassad vård för Oasens boende i syfte att främja deras hälsostatus och upplevda hälsa
2. Att bedriva en sådan vård- och omsorgsverksamhet att de boende aktiveras på ett individuellt sätt och så att deras vardag känns så meningsfull som möjligt och att se till att inom- och utomhusmiljön upplevs välkomnande och trivsamt
3. Ge medlemskommunerna tillgång till kvalitativ institutionsvård
4. Att bedriva vårdverksamhet på ett ekonomiskt effektivt sätt med de boendes bästa som utgångspunkt
5. Att utveckla verksamheten i samarbete med medlemskommunerna
6. Att upprätta en funktionsduglig fastighet genom regelbundet underhåll

### 3.3 Verksamhetens långsiktiga planer för 2024 och 2025:

- Utveckla samarbetet med ägarkommunerna
- Planera för framtida scenarier med olika nivåer av demensvård samt förbereda verksamheten inför eventuella förändringar inom institutionsvården och vem som skall vara huvudman
- Utveckla fastigheten inkluderande tillhörande markområden och göra de gemensamma och allmänna utrymmena mera vistelsevänliga
- Planering och projektering av Demenscentret

## 4. Organisation

### 4.1 Organisationsschema



### 4.2 Resultatenhetschema



### 4.3 Förtroendevalda

#### Förbundsfullmäktige

Förbundsfullmäktige utses för fyra år i taget. Mandatperioden 2020 – 2024 har förbundsfullmäktige nedanstående sammansättning.

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
<b>Brändö</b>	Margaret Lundberg	Marja Tuomola
<b>Eckerö</b>	Jan-Anders Öström, v. ordf.	Susann Fagerström
<b>Finström</b>	Håkan Lundberg, ordf.	Camilla Bergendahl
<b>Geta</b>	Gustav Blomberg	Diana Lindström
<b>Hammarland</b>	Egil Sundström	Stig A. Mattsson
<b>Jomala</b>	Peggy Eriksson	Tage Eriksson
<b>Kumlinge</b>	Niklas Oriander	Mia Hanström
<b>Kökar</b>	Camilla Enberg	Siv Relander
<b>Lemland</b>	Patrik Eriksson	Andrea Sandberg
<b>Lumparland</b>	Annsöfi Joelsson	Lil Strandholm-Karlsson
<b>Sottunga</b>	Rosita Stenros	Birgitta Saurén
<b>Sund</b>	Petter Johansson	Christina Nukala-Pengel
<b>Vårdö</b>	Krister Johansson	Marja Elomaa-Andersson

### Förbundsstyrelsen

Förbundsfullmäktige valde den 29 juni 2022 följande förbundsstyrelse för perioden 2022–2024:

Styrelseledamöter	Personlig ersättare
Edgar Kalm, ordförande	Tage Eriksson
Rolf Karlsson, viceordförande	Leif Karlsson
Hedvig Stenros	Pamela Sjödahl
Sandra Listerby	Hanna Segerström
Thomas Snällström	Mikael von Beetzen
Ulla-Britt Dahl	Britt Danielsson
Susanne Nordberg	Björn Rönnlöf



## Revisorer

Förbundsfullmäktige valde den 24 april 2020 följande revisorer för räkenskapsåren 2020–2023:

Revisorer	Personlig ersättare
Robert Lindfors	Fredrik Lindqvist
Linda Kuitunen	Christina Nukala-Pengel
Av BDO Audiator utsedd revisor	Utses av BDO Audiator

## 5. Driftsekonomi

### Budgetens bindande nivåer

Förbundsfullmäktige godkände (§7/15.05.2017) att budgeten binds till nettobelopp enligt följande resultatenheter:

Driftsekonomi

C10: Allmän förvaltning som inkluderar förbundsfullmäktige, förbundsstyrelse, Hemgården, ekonomiansli, gemensamma administrationskostnader, personalkostnader vilka belastar grundavgiften samt övrig förvaltning.

C21: Effektiverat serviceboende

C22: Institutionsvård som inkluderar vårdavdelningar, vårdkansli, fysioterapi, enheten för träning och stimulans av kognitiva förmågor, dagverksamhet och lokalvård

C25: Kök

C28: Fastighet

### 5.1 Allmän förvaltning

Ansvarig: förbundsdirektör

Allmänna förvaltningen består av kostnadsställen: förbundsfullmäktige, förbundsstyrelsen, ekonomiansliet, övrig förvaltning, gemensam administrativ avdelning, personalkostnader samt fastigheten Hemgården, vilka belastar grundavgiften.

	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023	Ekonomiplan 2024	Ekonomiplan 2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>292 454</b>				
A3240 Understöd och bidrag	292 315				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	140				
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-1 101 911</b>	<b>-645 144</b>	<b>-685 032</b>	<b>-695 311</b>	<b>-705 741</b>
A4110 Personalkostnader	-669 208	-455 824	-541 259	-549 378	-557 620
A4120 Löner och arvoden	-484 037	-323 742	-377 337	-382 998	-388 743
A4130 Lönebikostnader	-185 171	-132 082	-163 922	-166 380	-168 877
A4170 Köp av tjänster	-133 114	-148 120	-102 267	-103 803	-105 360
A4200 Material, förnödenheter och varor	-7 339	-11 200	-11 506	-11 680	-11 855
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-292 250	-30 000	-30 000	-30 450	-30 906
<b>Totalsumma</b>	<b>-809 457</b>	<b>-645 144</b>	<b>-685 032</b>	<b>-695 311</b>	<b>-705 741</b>

Totalsumman för allmän förvaltning fördelas till grundavgiften.

Verksamhetens förhöjda intäkter och dito utgifter under bokslut 2021 beror på Finska Statens coronaunderstöd. Personalkostnaderna är de samma som 2022 undantaget effekten av den allmänna justeringspotten från 2021 samt prognosen på den kollektivavtalsenliga förhöjningen om 4,86%. Skillnaden mellan personalkostnaderna bokslut 2021 och budget 2023 är att avdelningsskötarna var kostnadsförda under förvaltningen 2021. I budgeten 2023 är de kostnadsförda under respektive avdelning.

Inför budget år 2021 skapades ett nytt kostnadsställe, personalkostnader, vilket belastar grundavgiften. Personalkostnaderna består av löne- och lönebikostnader för kökschef, översköterska samt vårdkoordinator.

Den lönebaserade pensionsavgiften beräknas till 17,2% på lönekostnaden och budgeteras per enhet.

Förbundsstyrelsen och förbundsdirektörens disponibla medel budgeteras till 15 000 euro vardera.

Eftersom det är svårt att få vissa kostnader rätt fördelade har man kommit fram till att gemensamma administrativa kostnader bokförs på ett eget kostnadsställe. Här bokförs kostnader såsom expert- och datatjänster, försäkringar, telefon, posthantering, kontorsmaterial och personalens rekreation och friskvård.

## 5.2 Effektiverat serviceboende

Ansvarig: Överskötaren

Extern	Bokslut	Fastställd budget	Styrelsens budget	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>115 095</b>	<b>151 625</b>	<b>113 356</b>	<b>115 057</b>	<b>116 783</b>
A3170 Avgiftsintäkter	84 881	118 565	85 056	86 332	87 627
A3240 Understöd och bidrag	3 303				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	26 910	33 060	28 300	28 725	29 156
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-435 072</b>	<b>-538 062</b>	<b>-584 382</b>	<b>-593 147</b>	<b>-602 046</b>
A4110 Personalkostnader	-422 668	-530 901	-575 021	-583 645	-592 401
A4120 Löner och arvoden	-350 686	-443 552	-475 141	-482 267	-489 502
A4130 Lönebikostnader	-71 982	-87 349	-99 880	-101 378	-102 899
A4170 Köp av tjänster	-6 245	-600	-1 300	-1 319	-1 339
A4200 Material, förnödenheter och varor	-5 782	-6 390	-7 890	-8 009	-8 129
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-378	-171	-171	-174	-177
<b>Totalsumma</b>	<b>-319 977</b>	<b>-386 437</b>	<b>-471 026</b>	<b>-478 090</b>	<b>-485 263</b>

Effektiverat serviceboende har interna kostnader från verksamhetsområdena kök, lokalvård samt vårdkansli.

Extern och intern	Bokslut	Fastställd budget	Styrelsens budget
	2021	2022	2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>115 095</b>	<b>151 625</b>	<b>113 356</b>
A3170 Avgiftsintäkter	84 881	118 565	85 056
A3240 Understöd och bidrag	3 303		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	26 910	33 060	28 300
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-542 561</b>	<b>-647 011</b>	<b>-687 677</b>
A4110 Personalkostnader	-422 668	-530 901	-575 021
A4120 Löner och arvoden	-350 686	-443 552	-475 141
A4130 Lönebikostnader	-71 982	-87 349	-99 880
A4170 Köp av tjänster	-113 734	-109 549	-104 595
A4200 Material, förnödenheter och varor	-5 782	-6 390	-7 890
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-378	-171	-171
<b>Totalsumma</b>	<b>-427 466</b>	<b>-495 386</b>	<b>-574 321</b>

Jomala kommun står för alla ESB/Liljans kostnader efter att intäkterna från de boende dragits av. Orsaken till de förhöjda personalkostnaderna är att prognosen på den kollektivavtalsenliga förhöjningen om 4,86% är tagen med. 2021 delades personal med Mattas rehab. Under 2021 var personalstyrkan 6 närvårdare på Liljan och från och med 2022 7 närvårdare.

Intäkterna är beräknade utifrån inkomstnivån hos nuvarande klienter. Då inkomstnivån är svår att prognostisera finns det alltid ett naturligt osäkerhetsmoment på denna punkt.

#### Ansvarsområde

Verksamheten på effektiviserade serviceboendet Liljan, omfattar 10 vårdplatser för personer som behöver ha stöd i vardagen och som skulle ha svårt att klara sig själva i det egna hemmet, men som ännu inte behöver vård på en högre vårdnivå.

#### Nulägesanalys

Idag finns ett behov av att kunna vara mer delaktig i all dagliga sysslor som påminner om den hemliga miljön för att skapa trygghet och trivsel samt upplevelsen av livskvalitet hos den enskilda individen.

#### Mål

Att erbjuda service och omsorg vilken utgår från människans resurser, livsstil och önskemål. Vår tankemål är en hälsofrämjande verksamhet där målsättningen är att erbjuda de äldre en möjlighet till en meningsfull tillvaro i en vardag som är hanterbar. Målet att stärka de äldres funktionsförmåga, initiativkraft och självständighet genom detta.

#### Aktivitet

Genom att uppmuntra och sträva till aktiviteter, psykiska som fysiska som ger en guldkant i vardagen och känslan av betydelsefullhet. Genom att kunna vara delaktig i all dagliga sysslor som påminner om den hemliga miljön såsom hushållssysslor, bakning, laga lättare måltider, utflykter, promenader, samvaro på terrassen, ljusterapi samt individuella- och gruppträningar.

## 5.3 Institution

Ansvarig: Överskötaren

Extern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2023	Styrelsens budget 2023	Ekonomiplan	
				2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>682 846</b>	<b>617 887</b>	<b>649 384</b>	<b>659 125</b>	<b>669 012</b>
A3120 Försäljningsintäkter	3 240				
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet	3 240				
A3170 Avgiftsintäkter	655 619	596 929	620 484	629 791	639 238
A3240 Understöd och bidrag	19 664	18 358	25 300	25 679	26 064
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	4 323	2 600	3 600	3 655	3 710
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-4 064 607</b>	<b>-4 160 337</b>	<b>-4 310 267</b>	<b>-4 374 918</b>	<b>-4 440 543</b>
A4110 Personalkostnader	-3 617 369	-3 778 211	-3 796 620	-3 853 566	-3 911 369
A4120 Löner och arvoden	-3 011 019	-3 209 255	-3 143 441	-3 190 590	-3 238 450
A4130 Lönebikostnader	-606 350	-568 956	-653 179	-662 976	-672 919
A4170 Köp av tjänster	-108 048	-90 115	-146 809	-149 010	-151 247
A4200 Material, förnödenheter och varor	-259 470	-218 271	-268 287	-272 312	-276 397
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-79 719	-73 740	-98 551	-100 030	-101 530
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 381 762</b>	<b>-3 542 450</b>	<b>-3 660 883</b>	<b>-3 715 793</b>	<b>-3 771 531</b>

Extern och intern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2023	Styrelsens budget 2023
A3120 Försäljningsintäkter	3 240		
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet	3 240		
A3170 Avgiftsintäkter	655 619	596 929	620 484
A3240 Understöd och bidrag	19 664	18 358	25 300
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	47 785	48 183	40 090
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-4 064 607</b>	<b>-4 160 337</b>	<b>-4 310 267</b>
A4110 Personalkostnader	-3 617 369	-3 778 211	-3 796 620
A4120 Löner och arvoden	-3 011 019	-3 209 255	-3 143 441
A4130 Lönebikostnader	-606 350	-568 956	-653 179
A4170 Köp av tjänster	-108 048	-90 115	-146 809
A4200 Material, förnödenheter och varor	-259 470	-218 271	-268 287
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-79 719	-73 740	-98 551
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 338 300</b>	<b>-3 496 867</b>	<b>-3 624 393</b>

Budgetförändringarna förklaras under respektive ansvarsområde. Allmänt kan sägas att köp av tjänster ökar på grund av företagshälsovård (ökning baserat på utfall 2022), lagstadgade utbildningstjänster som inte kunnat genomföras under pandemin. Vårdförnödenheterna budgeteras ca 30 000 euro lägre på grund av lägre covidrelaterade kostnader. Kostnaderna för arbetskläder går upp 25% eller ca 10 000 för en extra rotation som inte var budgeterad 2022. För övrigt gäller indexförhöjningar samt förändringar i kostnadsställen för avdelningsskötare (från Allmän administration till Institution).

### Ansvarsområde

Institutionsvården består av följande kostnadsställen:

- Vårdkansli, samtliga kostnader exklusive personalrelaterade kostnader
- Gemensam vårdavdelning, vilket består av personalkostnader för sjukskötare och vikariepool
- Pellas, allmäneriatrik institutionsavdelning
- Solsidan Demens, institutionsavdelning
- Mattas Demens, institutionsavdelning
- Mattas Rehab, allmäneriatrik institutionsavdelning (under renovering år 2022, således ingen verksamhet under året)
- Enheten för träning och stimulans av kognitiva färdigheter
- Fysioterapi
- Lokalvård

### 5.3.1 Vårdkansliet

Extern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023	Ekonomiplan 2024	Ekonomiplan 2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>4 524</b>	<b>18 358</b>	<b>25 300</b>	<b>25 679</b>	<b>26 064</b>
A3240 Understöd och bidrag	4 524	18 358	25 300	25 679	26 064
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-336 273</b>	<b>-274 160</b>	<b>-373 288</b>	<b>-378 888</b>	<b>-384 570</b>
A4110 Personalkostnader	-	-	-	-	-
A4120 Löner och arvoden	-	-	-	-	-
A4130 Lönebikostnader	-	-	-	-	-
A4170 Köp av tjänster	-44 691	-44 504	-92 802	-94 194	-95 606
A4200 Material, förnödenheter och varor	-216 846	-165 051	-193 000	-195 896	-198 834
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-74 736	-64 605	-87 486	-88 798	-90 130
<b>Totalsumma</b>	<b>-331 749</b>	<b>-255 802</b>	<b>-347 988</b>	<b>-353 209</b>	<b>-358 506</b>

Extern och intern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>21 218</b>	<b>39 007</b>	<b>34 731</b>
A3240 Understöd och bidrag	4 524	18 358	25 300
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	16 694	20 649	9 431
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-336 273</b>	<b>-274 160</b>	<b>-373 288</b>
A4110 Personalkostnader	-	-	-
A4120 Löner och arvoden	-	-	-
A4130 Lönebikostnader	-	-	-
A4170 Köp av tjänster	-44 691	-44 504	-92 802
A4200 Material, förnödenheter och varor	-216 846	-165 051	-193 000
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-74 736	-64 605	-87 486
<b>Totalsumma</b>	<b>-315 055</b>	<b>-235 153</b>	<b>-338 557</b>

Vårdkansliet har interna intäkter från effektiviserade serviceboende.

Företagshälsovårdens utgifter har ökat under 2022 och är ca 42 000 euro högre år 2023 jämfört med 2021. Förutom förhöjningen baserad på prognosen för 2022 är en indexförhöjning om 8,5% medräknad i företagshälsovårdens utgifter. Lagstadgade hjärt- och lungräddnings- och första hjälpenövningar samt brandövningar står för 17 400 euro jämfört med bokslut 2021 om ca 2 200 euro. Under 2021 kunde inga gemensamma övningar genomföras på grund av covidsituationen. Kontot 4460 Övriga samarbetsandelar (administrationsavgift för ÅHS:s gemensamma upphandling) är ca 10 000 euro lägre för 2023 tack vare lägre förväntade covidrelaterade kostnader för vårdförnödenheter om ca 30 000 euro.

Vårdkansli består av kostnader för inköp av sjukskötarens apparatur, hjälpmedel, vårdtagarnas mediciner och vårdförnödenheter, utbildning för vårdpersonal, företagshälsovård för organisationens personal samt hyreskostnad av arbets- och sängkläder.

Överskötarpuppdraget sköts som ett vikariat 1.1-31.3.2023. En genomgång av Oasens ledningsfunktioner görs under hösten 2022 och resultatet kan påverka hur överskötarpuppdraget skall se ut i framtiden. Samma genomgång av ledningsfunktionerna kan även påverka vårdkoordinatoruppgifterna, vilka fördelas mellan överskötaren och två avdelningsskötare under tiden 1.1-31.3.2023.

Vikariehanteringen, schemalaggningsen och tidsrapporteringen utvecklas och planeras att integreras med löne- och ekonomihanteringssystemen.

#### Aktivitet

Aktivt arbeta med dosdispensering och effektivare, förebyggande/förutseende rondarbete. Öka på tiden i

det egentliga vårdarbetet för att bättre följa med vårdtagarnas status. Effektivisera samarbetet mellan avdelningsskötare och sjukskötare för att få ett bättre flöde och ansvarsfördelning.

### 5.3.2 Gemensam vårdavdelning (sjukskötare)

Extern och intern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>3 351</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
A3240 Understöd och bidrag	2 017		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	1 335	1 000	1 000
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-562 470</b>	<b>-536 543</b>	<b>-571 289</b>
A4110 Personalkostnader	-557 407	-535 893	-570 639
A4120 Löner och arvoden	-464 332	-447 722	-471 172
A4130 Lönebikostnader	-93 075	-88 171	-99 467
A4170 Köp av tjänster	-4 944	-600	-600
A4200 Material, förnödenheter och varor	-87		
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-32	-50	-50
<b>Totalsumma</b>	<b>-559 119</b>	<b>-535 543</b>	<b>-570 289</b>

Gemensam vårdavdelning består av personalkostnader för institutionsvårdens sjukskötare. Vidare äskar Oasen om att nuvarande närvårdarpool ändras till en sjukskötarpool. Genom att ha en sjukskötare i poolen kan denna göra inhopp för både närvårdare och sjukskötare. Merkostnad för omändringen av poolen per år är ca 7 776 euro. Personalkostnaderna för sjukskötare fördelas mellan institutionsavdelningarna.

De förhöjda personalkostnaderna mellan bokslut 2021 och budget 2023 är kollektivavtalsenliga förhöjningar om 4,86%.

Sjukskötarna är omvårdnadsexperter inom sitt område. Sjukskötarna är i en nyckelfunktion i och med att vården på Oasen blir allt mera sjukvårdsorienterad och vårdtagarna i allt sämre skick då de skrivs in.

#### Mål

Målet är att sjukskötarna ska agera som omvårdnadsexperter. Sjukskötarna skall inrikta sig på den förebyggande vården samt medicinska kunskapen. Målet är att omdisponera tid från till exempel medicindelning genom att ytterligare utöka antalet boende vars mediciner dosdispenseras. Man behöver också öka känslan av gemenskap och tillhörighet för sjukskötarna som ofta arbetar som ensamt ansvariga på sina skiften. Sjukskötarna samarbetar över avdelningsgränserna.

### 5.3.3 Pellas, allmäneriatrik institutionsavdelning

Ansvarig: Översköteren

Extern	Bokslut 2021	Fastställt		Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
		budget 2022	budget 2023	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER</b>	<b>216 208</b>	<b>188 317</b>	<b>245 646</b>	<b>249 331</b>	<b>253 071</b>	
A3120 Försäljningsintäkter	3 240					
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet	3 240					
A3170 Avgiftsintäkter	208 385	187 517	243 946	247 605	251 319	
A3240 Understöd och bidrag	3 035					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	1 549	800	1 700	1 726	1 752	
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-925 032</b>	<b>-1 271 552</b>	<b>-1 331 904</b>	<b>-1 351 883</b>	<b>-1 372 161</b>	
A4110 Personalkostnader	-905 935	-1 248 422	-1 307 147	-1 326 754	-1 346 656	
A4120 Löner och arvoden	-754 784	-1 064 652	-1 079 799	-1 095 996	-1 112 436	
A4130 Lönebikostnader	-151 151	-183 770	-227 348	-230 758	-234 220	
A4170 Köp av tjänster	-16 722	-20 930	-16 957	-17 212	-17 470	
A4200 Material, förnödenheter och varor	-2 287	-2 200	-7 800	-7 917	-8 035	
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-88					
<b>Totalsumma</b>	<b>-708 823</b>	<b>-1 083 234</b>	<b>-1 086 258</b>	<b>-1 102 552</b>	<b>-1 119 090</b>	

Ökningen av personalkostnaderna mellan bokslut 2021/budget 2022 och budget 2023 beror på den kollektivavtalsenliga förhöjningen om 4,86%, att avdelningssköteren från och med 2022 bokförs under avdelningen samt att Oasen äskar om två nattnärvårdare om 100% för 2023 (ca 120 000 euro). Personalkostnaderna i budget 2022 är ca 216 000 högre än ursprunglig budget och förhöjdes via tilläggsbudgeten. Sjukfrånvaron är beräknad till 9% och inkallandet av vikarier för denna 9-procentiga sjukfrånvaro är beräknad till 80%. Under kontot Löner och arvoden/särskilda ersättningar finns även alla OB-tillägg samt lönetillägg budgeterat för fast anställd personal som jobbar på 100% men som ställer upp som inhoppare.

Vårdtagarna på Pellas 2 är multisjuka, varför stora vårdinsatser inklusive sjukvårdsinsatser krävs. På modul 2 finns normalt 13 platser. Personalantalet höjs från 16,27 årsverk till 18,27 för att få en patientsäker vård. De två årsverken är summan av ökningen då nattpersonalen ökas från en närvårdare till två och motsvarar då bemanningen som finns på respektive demensavdelning. Många av de som vårdas på Pellas modul 2 är i slutskedet av sin demenssjukdom och många har en psykiatrisk grundsjukdom. Detta vårdbehov hos vårdtagarna kräver en ökad bemanning för att tillgodose en kvalitativ vård även i slutskedet av demenssjukdom. För den som har en psykiatrisk grundsjukdom är närheten till personal och trygghet en viktig aspekt för ökad livskvalitet. Nattetid är minimikravet 2 närvårdare sett ur patient-, personal- och brandsäkerhetsperspektiv.

#### Nulägesanalys

Institutionen inom allmäneriatri består av Pellas avdelning. Verksamheten på Mattas rehab kommer att vara pausad åtminstone till och med oktober 2025 på grund av badrumsrenoveringar och uthyrning av avdelningen till KST. KST hyr Mattas rehab-korridoren 1.11.2022-30.10.2025 för sina klienter och betalar grundavgift samt avskrivningskostnader, men undantaget vårdrelaterade utgifter under perioden. KST har egen personal (se också punkt 5.5 Fastighet).

Pellas har två moduler, Pellas modul 1 och 2, med 10 respektive 13 vårdplatser. Under 2023 och så länge som renovering tar i anspråk kommer två platser på modul 1 vara avstängda på grund av badrumsrenoveringen. Ytterligare ett rum har under hösten 2022 konstaterats vara fuktskadat. Rummet måste åtgärdas före boende kan ta det i bruk. Sammantaget kommer Pellas att ha 20 platser under 2023 tills de två rum blir klara efter renoveringen. Målet är att 23 platser skall finnas till förfogande till hösten 2023.

## Aktivitet

Fortbildning inom personcentrerad omvårdnad samt palliativ omvårdnad, speciellt palliativ omvårdnad i slutskedet av demenssjukdom. Studiebesök till palliativa enheten på ÅHS/annan palliativ enhet. Planeringsdag på våren och hösten.

### 5.3.4 Institution demens

Ansvarig: Översköterskan

Extern	Fastställt		Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	Bokslut 2021	budget 2022	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>337 102</b>	<b>371 732</b>	<b>338 958</b>	<b>344 043</b>	<b>349 204</b>
A3170 Avgiftsintäkter	328 072	370 932	338 058	343 129	348 276
A3240 Understöd och bidrag	8 021				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	1 010	800	900	914	928
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-1 345 457</b>	<b>-1 642 460</b>	<b>-1 570 910</b>	<b>-1 594 470</b>	<b>-1 618 389</b>
A4110 Personalkostnader	-1 310 723	-1 618 748	-1 535 279	-1 558 306	-1 581 681
A4120 Löner och arvoden	-1 088 420	-1 382 697	-1 274 555	-1 293 672	-1 313 078
A4130 Lönebikostnader	-222 303	-236 051	-260 724	-264 634	-268 603
A4170 Köp av tjänster	-25 950	-15 037	-22 356	-22 690	-23 033
A4200 Material, förnödenheter och varor	-6 075	-4 600	-9 200	-9 338	-9 478
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-2 709	-4 075	-4 075	-4 136	-4 197
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 008 355</b>	<b>-1 270 729</b>	<b>-1 231 952</b>	<b>-1 250 427</b>	<b>-1 269 185</b>

Ökningen av personalkostnaderna mellan bokslut 2021 och budget 2023 beror på den kollektivavtalsenliga förhöjningen om 4,86% samt att avdelningssköterna från och med 2022 bokförs under avdelningarna. Personalkostnaderna i budget 2022 är ca 139 000 högre än ursprunglig budget och förhöjdes via tilläggsbudgeten. Sjukfrånvaron är beräknad till 9% och inkallandet av vikarier för denna 9-procentiga sjukfrånvaro är beräknad till 80%.

Verksamheten på Solsidan och Mattas demens omfattar 12 respektive 13 vårdplatser för boende med kognitiva sjukdomar. BPSD – beteendemässiga och psykiska symptom vid demens – är vanligt förekommande.

### Nuläge och mål

På demensavdelningarna Solsidan och Mattas demens vårdas 25 personer.

På demensavdelningarna Solsidan och Mattas demens, vårdas i nuläget 25 personer. I ett led att närma sig kvalitetsrekommendationerna på högst 10 platser per avdelning (Ålands landskapsregering, Riktlinjer för omsorg och vård vid demenssjukdom, s 73–74) föreslås till nästa år att platserna på Mattas demens minskas från 13 till 12. Färre boende med bibehållen personal ger en bättre kvalitet i vården eftersom många är långt gångna i sin demenssjukdom. Flertalet har BPSD symptom till vilken det inte finns någon bot. Det handlar om att uppfylla basala behov och vara lyhörd, till vilket det krävs en bra bemanning. Att öka på bemanningen och bibehålla antalet platser motverkar målet med att eftersträva lugn och trygghet i miljön.

En personcentrerad vård som genomförs av ett team bestående av olika yrkeskategorier som är specialiserade på demenssjukdom är det absolut viktigaste kvalitetskriteriet för god vård vid demenssjukdom. Fortbildning inom BPSD samt personcentrerad vård genomförs för att höja kvaliteten på omvårdnaden som ges. Har personalen kunskap och känner sig delaktiga ökar också känslan av meningsfullhet och hanterbarhet i situationen och arbetsglädje följer.



Anhöriga är en viktig del av vårarbetet och ska inbjudas till att delta och vara närvarande i vården om de önskar.

### Aktivitet

Fortbildning, intern eller extern inom BPSD och personcentrerad vård. Studiebesök till demensboende. Planeringsdagar under våren och hösten.

### 5.3.5 Enheten för träning och stimulans av kognitiva färdigheter och dagverksamhet

Ansvarig: Översköterskan

Extern	Bokslut 2021	Fastställt	Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
		budget 2022	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>33 974</b>	<b>38 480</b>	<b>38 480</b>	<b>39 057</b>	<b>39 643</b>
A3170 Avgiftsintäkter	33 905	38 480	38 480	39 057	39 643
A3240 Understöd och bidrag	60				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	9				
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-102 416</b>	<b>-115 210</b>	<b>-110 744</b>	<b>-112 405</b>	<b>-114 092</b>
A4110 Personalkostnader	-98 281	-106 226	-106 610	-108 210	-109 832
A4120 Löner och arvoden	-82 604	-89 178	-88 366	-89 692	-91 037
A4130 Lönebikostnader	-15 677	-17 048	-18 244	-18 518	-18 795
A4170 Köp av tjänster	-3 661	-3 594	-3 644	-3 698	-3 754
A4200 Material, förnödenheter och varor	-437	-5 350	-450	-456	-464
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-37	-40	-40	-41	-42
<b>Totalsumma</b>	<b>-68 442</b>	<b>-76 730</b>	<b>-72 264</b>	<b>-73 348</b>	<b>-74 449</b>

Nettokostnader och intäkter för enheten för träning och stimulans av kognitiva färdigheter och dagverksamheten fördelas mellan institutionsvårdavdelningarna.

Ökningen av personalkostnaderna beror på den kollektivavtalsenliga förhöjningen om 4,86% samt ett kollektivavtalsenligt uppgiftsbaserat tillägg.

Intäkter och kostnader för dagverksamheten är inräknade inom enheten träning och stimulans av kognitiva färdigheter.

### Träning och stimulans av kognitiva färdigheter

#### Nulägesanalys

Vårdtagarnas fysiska och mentala mående gör att gruppaktiviteter vid terapin har minskat. Få boende orkar med att vara i större sammanhang. Vid samtliga avdelningar finns boende med långt gången demenssjukdom som har svårt att klara av gruppaktiviteter. Fokus har i stället varit på den individuella och personcentrerade omvårdnadsplanen.

#### Mål

De boende ska uppleva en meningsfull tillvaro genom stimulans för att upprätthålla, förbättra och återfå funktionsförmågor så långt det är möjligt.

#### Aktivitet

Att se varje boendes individuella önskemål, behov och resurser samt känna till deras "levnadsberättelse" är det som utgör grunden för att aktiviteter och stimulans blir tillfredsställande.

## Dagverksamhet

### Nulägesanalys

I mars 2022 utökades verksamheten med en dag till i veckan, nu pågår verksamhet måndag till torsdag med fyra-fem deltagare per dag. För närvarande är elva personer inskrivna. Sju kommuner samt KST har beviljat plats vid dagverksamheten. Under januari-augusti 2022 hade dagverksamheten 364 klientbesök, endast 12 klientbesök under covidperioden i januari, men annars i medeltal 59 klientbesök per månad undantaget under den semesterstängda julimånaden.

### Mål

Målet med vården är att upprätthålla kognitiva och fysiska funktionsförmågor samt även förbättra och stärka den egna självkänslan. Upprätthålla den sociala kontakten med andra i gruppen. Verksamhetens mål är också att se de anhörigas situation och behov. Till verksamheten har nu flera yngre skrivits in, vilket ger nya utmaningar vad gäller personalens arbetssätt samt inomhus miljön.

### Aktivitet

Att se varje deltagares individuella önskemål, behov och resurser. Genom intervjuer med dem och deras anhöriga görs en plan för aktiviteter och stimulans. Detta utgör en bra dag vid Dagverksamheten och på sikt förlängs tiden att ännu kunna bo kvar i det egna hemmet, vilket även påverkar den egna hemkommunens ekonomi positivt i förlängningen.

### 5.3.6 Fysioterapi

Ansvarig: Översköterskan

Extern	Bokslut 2021	Fastställd	Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
		budget 2022	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>128</b>				
A3240 Understöd och bidrag	128				
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-117 404</b>	<b>-151 349</b>	<b>-170 834</b>	<b>-173 395</b>	<b>-175 996</b>
A4110 Personalkostnader	-95 870	-116 219	-113 274	-114 972	-116 697
A4120 Löner och arvoden	-78 459	-97 097	-93 892	-95 299	-96 729
A4130 Lönebikostnader	-17 411	-19 122	-19 382	-19 673	-19 968
A4170 Köp av tjänster	-3 019	-5 000	-10 000	-10 150	-10 302
A4200 Material, förnödenheter och varor	-16 815	-25 660	-41 160	-41 777	-42 404
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 699	-4 470	-6 400	-6 496	-6 593
<b>Totalsumma</b>	<b>-117 276</b>	<b>-151 349</b>	<b>-170 834</b>	<b>-173 395</b>	<b>-175 996</b>

Skillnaden mellan personalkostnaderna för bokslut 2021 och budget 2023 beror på att personalen under 2021 delvis jobbat endast deltid. På grund av sparåtgärder har inte de planerade hjälpmedelsinvesteringarna under 2021 och 2022 kunnat göras.

Nettokostnaderna för fysioterapin fördelas till institutionsvårdavdelningarna. Fysioterapin jobbar även med klienter i dagverksamheten.

### Nulägesanalys

Utbildning i ergonomi och förflyttningsteknik hålls ca 1 gång/år för ordinarie personal samt långtidsvikarier. Detta tillfälle är mera övergripande och inte avdelningsspecifikt. Sedan covidpandemin började har detta arbete till viss del stagnerat och skall återupptas och vidareutvecklas under 2023.

## Mål

Att hålla den fysioterapeutiska kunskapen aktuell, samt ge möjlighet för inhoppare och korttidsvikarier att ta del av ny kunskap gällande fysioterapi i vården. Detta för att alla i huset ska kunna arbeta säkert med exempelvis hjälpmedel och förflyttningar. Att möjliggöra riktad utbildning för avdelningsspecifika arbetsuppgifter.

I samband med coronapandemin föddes idén att göra utbildningen i ergonomi och förflyttningsteknik digital. Dels för att det är väldigt tidskrävande att samla personal för att hålla utbildningen och för att det ska vara enkelt för inhoppare och vikarier att ta del av utbildningen. Arbetet med att göra utbildningen digital påbörjas under 2022 men arbetet behöver fortsätta under 2023 för att få in rutiner kring hur personalen tar del av utbildningen.

Målet med ovanstående åtgärder är att göra servicen och utbildningen mera kostnadseffektiv.

## Aktivitet

Under verksamhetsåret arrangera två mer omfattande utbildningstillfällen i ergonomi- och förflyttningsteknik för nyanställda och korttidsvikarier samt kortare utbildningstillfällen avdelningsvis 1 gång per vår/höst.

### 5.3.7 Lokalvård

Ansvarig: Översköterskan

Extern	Bokslut 2021	Fastställd	Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
		budget 2022	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>176</b>				
A3240 Understöd och bidrag	176				
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-179 524</b>	<b>-169 063</b>	<b>-181 298</b>	<b>-184 019</b>	<b>-186 779</b>
A4110 Personalkostnader	-162 249	-152 703	-163 671	-166 126	-168 617
A4120 Löner och arvoden	-135 566	-127 909	-135 657	-137 692	-139 757
A4130 Lönebikostnader	-26 683	-24 794	-28 014	-28 434	-28 860
A4170 Köp av tjänster	-332	-450	-450	-457	-464
A4200 Material, förnödenheter och varor	-16 599	-15 410	-16 677	-16 928	-17 182
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-344	-500	-500	-508	-516
<b>Totalsumma</b>	<b>-179 348</b>	<b>-169 063</b>	<b>-181 298</b>	<b>-184 019</b>	<b>-186 779</b>

Extern och intern	Bokslut 2021	Fastställd	Styrelsens
		budget 2022	budget 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>26 945</b>	<b>24 933</b>	<b>27 059</b>
A3240 Understöd och bidrag	176		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	26 768	24 933	27 059
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-179 524</b>	<b>-169 063</b>	<b>-181 298</b>
A4110 Personalkostnader	-162 249	-152 703	-163 671
A4120 Löner och arvoden	-135 566	-127 909	-135 657
A4130 Lönebikostnader	-26 683	-24 794	-28 014
A4170 Köp av tjänster	-332	-450	-450
A4200 Material, förnödenheter och varor	-16 599	-15 410	-16 677
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-344	-500	-500
<b>Totalsumma</b>	<b>-152 579</b>	<b>-144 130</b>	<b>-154 239</b>

Totalsumman för lokalvård fördelas enligt platsandelar.

Lokalvårdens bemanning minskade på grund av avdelning Mattas rehabs stängning under 2022 från 380% till 340%. Inför 2023 ökas bemanningen igen till 380% eftersom Mattas rehab nu hyrs ut. I övrigt höjs personalkostnaderna med 4,86%.

Lokalvård har interna intäkter från effektiverade serviceboende samt för hyresintäkter från KST-Mattas rehab-uthyrningen.

## 5.4 Kök

Kontoansvarig: Kökschef

Extern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023	Ekonomiplan 2024	Ekonomiplan 2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>32 887</b>	<b>23 400</b>	<b>35 370</b>	<b>35 900</b>	<b>36 439</b>
A3240 Understöd och bidrag	579				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	32 308	23 400	35 370	35 900	36 439
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-461 869</b>	<b>-491 368</b>	<b>-482 965</b>	<b>-490 211</b>	<b>-497 563</b>
A4110 Personalkostnader	-260 329	-281 318	-260 901	-264 815	-268 786
A4120 Löner och arvoden	-217 289	-239 707	-215 881	-219 119	-222 405
A4130 Lönebikostnader	-43 041	-41 611	-45 020	-45 696	-46 381
A4170 Köp av tjänster	-4 508	-4 800	-6 300	-6 396	-6 492
A4200 Material, förnödenheter och varor	-197 032	-205 250	-215 764	-219 000	-222 285
<b>Totalsumma</b>	<b>-428 982</b>	<b>-467 968</b>	<b>-447 595</b>	<b>-454 311</b>	<b>-461 124</b>

Extern och intern	Bokslut 2021	Fastställd budget 2022	Styrelsens budget 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>96 914</b>	<b>86 766</b>	<b>102 175</b>
A3240 Understöd och bidrag	579		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	96 335	86 766	102 175
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-461 869</b>	<b>-491 368</b>	<b>-482 965</b>
A4110 Personalkostnader	-260 329	-281 318	-260 901
A4120 Löner och arvoden	-217 289	-239 707	-215 881
A4130 Lönebikostnader	-43 041	-41 611	-45 020
A4170 Köp av tjänster	-4 508	-4 800	-6 300
A4200 Material, förnödenheter och varor	-197 032	-205 250	-215 764
<b>Totalsumma</b>	<b>-364 955</b>	<b>-404 602</b>	<b>-380 790</b>

Verksamhetskostnader och -intäkter fördelas enligt platsandelar. Köket har interna intäkter från ESB/Liljan. Köket serverar även mat till dagverksamhetens klienter.

Kökets personal är 0,57 årsverk mindre än bokslut 2021. Den kollektivavtalsenliga förhöjning om 4,85% gäller även för kökspersonalens del. Kökets livsmedelsbudget ökar på grund av inflationen och att flera mål mat/dag serveras till KST:s klienter. Kostnaderna för livsmedel har ökat i snitt med 9% under 2022. De ökade kostnaderna kan ändå inte till fullo kompenseras genom ändrade inköpsrutiner.

Köket kommer inom en 6-årsperiod att behöva totalrenoveras. Senast till budgeten 2026 skall renoveringen tas med i ekonomiplanerna för 2028. En kostnadskalkyl för renoveringen skall göras 2025. Maskinparken börjar bli ålderstigen, golvet i köket har sprickor och slitningar, torrförråden bör byggas om, ytmaterial byts från trä till metall samt kylrum och aggregat bör förnyas. Vid en kommande renovering behöver arbetsergonomi för personalen ses över.

## 5.5 Fastighet

Ansvarig: Förbundsdirektör

Extern	Bokslut	Fastställt	Styrelsens	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	2021	budget 2022	budget 2023	2024	2025
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>12</b>		<b>153 039</b>	<b>155 335</b>	<b>157 665</b>
A3240 Understöd och bidrag	12				
A3250 Övriga verksamhetsintäkter			153 039	155 335	157 665
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-211 481</b>	<b>-206 632</b>	<b>-321 015</b>	<b>-325 830</b>	<b>-330 720</b>
A4110 Personalkostnader	-9 495	-34 632			
A4120 Löner och arvoden	-7 894	-28 934			
A4130 Lönebikostnader	-1 601	-5 698			
A4170 Köp av tjänster	-79 188	-47 700	-104 729	-106 300	-107 896
A4200 Material, förnödenheter och varor	-120 995	-122 800	-214 786	-218 008	-221 279
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 803	-1 500	-1 500	-1 522	-1 545
<b>Totalsumma</b>	<b>-211 468</b>	<b>-206 632</b>	<b>-167 976</b>	<b>-170 495</b>	<b>-173 055</b>

Fastighet har intäkter från KST för hyran av Mattas rehab.

Totalsumman för fastighetsskötsel fördelas till grundavgiften. Fastighetsskötseln sköts som en köptjänst varför personalkostnaderna överförts till kontot för experttjänst.

I fastighetsbudgeten finns medel reserverade för installation av LED-belysning med rörelsesensorer till källarvåningens utrymmen. Åtgärden kommer att ha positiv effekt på elförbrukningen.

Den aviserade elpriserhöjningen per den 1 oktober är 102% och en motsvarande höjning är att vänta i januari 2023. Priset förväntas ändå sjunka igen till våren/sommaren. Då prisnivån för elen är oförutsägbar är elpriserhöjningen om 102% i januari ändå räknad för hela året.

Intäkterna från KST:s hyra av Mattas rehab konteras under fastighet. Inkomsterna för fastighet minskar således grundavgiften med 153 039 euro. Hyran har räknats ut på basen av samma tänkesätt som ESB har för medlemskommuner, dvs förvaltning, fastighet, kök och lokalvård. Eftersom KST har egen personal är alla vårdrelaterade utgifter undantagna, även till den del ekonomiförvaltningen kan anses utföra vårdrelaterade arbetsuppgifter. På samma sätt som medlemskommunernas grund- och vårdavgifter regleras i bokslutet, kommer även KST:s hyra att justeras enligt utfallet för föregående år. Nedan en schematisk bild av hur hyresnivån är uträknad:

Budgeterad hyresinkomst - 153 039

Hyresinkomstens beräkningsgrund:	
Fastighet	- 33 539
Kök	- 46 764
Förvaltning	- 25 379
Lokalvård	- 18 942
Avskrivningar	- 28 417
	- 153 039

## 6 Investeringar

Fastighetsunderhållsplaner togs fram av byggnads- och VVS-expertis under år 2015 och gäller 2015–2025. Kalkylerna på storleken av investeringarna är uppdaterade i augusti 2022. Investeringsbehovet bedöms vara fortsatt stort och för att minska på renoveringsskulden bör en höjning göras de kommande tre åren i förhållande till tidigare ekonomiplaner. De övriga summorna i tabellen nedan baserar sig på kostnadskalkyler från Oasens samarbetspartner inom fastighet samt av prisuppgifter från respektive experter inom de olika områden. Prisförhöjningar är att vänta också under 2023, varför brådskande renoveringar nu innehåller en förhöjning om 8,5% per år. Under punkten brådskande renoveringar finns, förutom också andra investeringsrelaterade oförutsedda kostnader, även projekteringskostnader för uppgörandet av kostnadskalkyler för investeringar till kommande budgetår 2024. En ny renoveringsplan tas fram under 2023 gällande åren 2026–2036.

Investeringarna finansieras genom egna medel och lån. Egna medel erhålls genom att kommunalförbundet debiterar avskrivningskostnader av medlemskommunerna. Investeringarna för 2023 följer inte behandlad ekonomiplan i budgeten 2022.

Posten *Ombyggnationer* om 318 578 euro består av slutförandet av den år 2022 påbörjade badrumsrenoveringen på Pellas 1 respektive Mattas rehab. Posten *IT* består av både infrastrukturella satsningar och uppgradering av hård- och mjukvara samt av nytt löneadministrationsprogram, kostnader i och med ett förslag om att avropa det tillsammans med andra kommuner upphandlade ekonomihanteringsprogrammet, DL-care licensutgifter (personaladministrativt verktyg), ny kopieringsmaskin samt en uppgradering av IT-säkerheten. På grund av högre sommartemperaturer bör de allmänna utrymmena för boenden, personalen och köket göras svalare, 10 större *luftvärmepumpar* installeras på Solsidan, ESB/Liljan, Mattas demens och rehab, Pellas (två enheter), matsalen, köket, fysioterapin, dagverksamheten samt i förvaltningsvåningen. För att motverka de höga elpriserna installeras en *solcellsanläggning* om maximalt 69,4 kVA. Oasens verksamhet är energikrävande dygnet runt och genom att producera el under årets soliga dagar kan dels egenförsörjningen till en del garanteras och dessutom kan överloppsel säljas till elnätet. Genom att byta *korridorrens* ytskikt på Mattas demensgolvet förbättrar Oasen säkerheten för boende. Installationen av en *trapphiss* ökar tillgängligheten för boende och deras anhöriga samt övriga att ta sig till förvaltningskorridoren och konferensrummet. Momentet *Brådskande renoveringar* bör finnas med då ett gammalt hus kräver åtgärder som skall lösas genast och som man inte rimligtvis kan förutse. Konkreta exempel på dessa åtgärder är sanering av mögel/fuktproblem, vattenläckage, betongkonstruktioner som behöver repareras och elinstallationer som akut behöver förnyas.

Investeringar	Budget 2023
Ombyggnationer	318 578
IT	54 500
Luftvärmepumpar	25 000
Solceller	95 400
Korridorer m m	18 000
Trapphiss	12 000
Brådskande renoveringar	21 700
<b>Totalt</b>	<b>545 178</b>

Investeringar	Ekonomiplan 2024
IT	70 000
Korridorer m m	108 416
Takrenoveringar	236 453
Kökets livsmedelsförråd	57 400
Brådskanie renoveringar	31 385
<b>Totalt</b>	<b>503 654</b>

Investeringar	Ekonomiplan 2025
IT	70 000
Badrum, toalett och sköljrum	142 800
Pentry Mattas och Pellas	49 280
Dränering	20 000
Fasadmålning	150 000
Brådskanie renoveringar	25 546
<b>Totalt</b>	<b>457 626</b>

## 7 Finansiering

### 7.1. Resultaträkning

Resultaträkning (externa poster)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Förändring % Budget 2022- Budget 2023	Förändring % Bokslut 2021- Budget 2023
<b>Verksamhetsintäkter</b>					
Försäljningsintäkter	5 156 289	5 251 650	5 439 351	3,57%	5,49%
Kommunandel, avskrivningar	174 449	241 830	271 987	12,47%	55,91%
Avgiftsintäkter	740 500	715 494	705 540	-1,39%	-4,72%
Understöd och bidrag	315 873	18 358	25 300	37,81%	-91,99%
Övriga verksamhetsintäkter	63 682	59 060	220 309	273,03%	245,95%
<b>Totalt</b>	<b>6 450 793</b>	<b>6 286 392</b>	<b>6 662 487</b>	5,98%	3,28%
<b>Verksamhetskostnader</b>					
Personalkostnader	-4 979 069	-5 046 254	-5 173 801	2,53%	3,91%
Köp av tjänster	-331 103	-325 967	-361 405	10,87%	9,15%
Material, förnödenheter och varor	-590 618	-563 911	-718 233	27,37%	21,61%
Övriga verksamhetskostnader	-374 150	-105 411	-130 222	23,54%	-65,20%
<b>Totalt</b>	<b>-6 274 940</b>	<b>-6 041 543</b>	<b>-6 383 661</b>	5,66%	1,73%
<b>Verksamhetsbidrag</b>	175 853	244 849	278 826		
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
Ränteintäkter	22				
Övriga finansiella intäkter	60				
Räntekostnader	-467	-3 019	-6 839	126,53%	1364,58%
Övriga finansiella kostnader	-1 018				
<b>Totalt</b>	<b>-1 403</b>	<b>-3 019</b>	<b>-6 839</b>	126,53%	387,31%
<b>Årsbidrag</b>	174 449	241 830	271 987		
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-174 449	-241 830	-271 987	12,47%	55,91%
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	0	0	0		

## 7.2 Finansieringsanalys

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>			
Årsbidrag	174 449	241 830	271 987
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel			
	<b>174 449</b>	<b>241 830</b>	<b>271 987</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>			
Investeringsutgifter	-243 256	-432 600	-545 178
Finansieringsandelar för invest.			
	<b>-243 256</b>	<b>-432 600</b>	<b>-545 178</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-68 807</b>	<b>-190 770</b>	<b>-273 191</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>			
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån	191 402	190 770	270 000
Minskning av långfristiga lån			-71 120
Förändring av kortfristiga lån	22 043		30 000
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar i likviditeten			
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital			
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar	-152 908		
Förändring av räntefria skulder	416 938		
Finansieringens kassaflöde	<b>477 476</b>	<b>190 770</b>	<b>228 880</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>408 669</b>	<b>0</b>	<b>-44 311</b>
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	931 987	931 987	887 676
Likvida medel 1.1	523 318	931 987	931 987



## 7.3 Avgifter

För en plats på Oasen betalar medlemskommunerna för grundavgift, driftsavgift och avskrivningar. Icke medlemskommuner betalar grundavgift samt driftsavgift, vilken är förhöjd med 25%.

### Grundavgift

Grundavgiften betalas av den som nyttjar platsen. Om platsen är outnyttjad debiteras ägarkommunen. Grundavgiften är densamma för både medlemskommuner och icke medlemskommuner.

### Driftsavgift

Driftsavgiften betalas enligt nyttjade vård dygn. Icke medlemskommun betalar driftsavgiften förhöjd med 25%. Driftsavgiften faktureras i förskott och kan regleras kvartalsvis eller senast vid årets slut. Förbundsstyrelsen omprövar förhöjningsprocentens nivå om särskilda skäl föreligger under verksamhetsåret.

### Avskrivning

Avskrivningar betalas enligt ägarandelar.

#### 7.3.1 Grundavgift

Grundavgiften beräknas 2023 vara 1 069 euro/plats/månad (2022 1 228 euro/plats/månad enligt de nya siffrorna från tilläggsbudgeten) och den uppbärs även om platsandelen inte används, såvida andelen inte nyttjas av annan kommun.

Grundavgiften debiteras i förskott på basen av ägarandel tas i beaktande. Under år 2023 kommer varje platsandel minska med 13,43% på grund av att Mattas Rehab är uthyrd till KST.

Följande kostnadsställen ingår i grundavgiften:

- Allmän förvaltning (personalkostnader för kökschef, överskötare och vårdkoordinator)
- Fastighetskostnader (uppvärmning, el, material, köp av tjänster etc.)
- Räntekostnader för investeringslån

#### Fördelning av grundavgift

Medlemskommuner	Antal andelar	Grundavgift 2023
Brändö	1	12 834
Eckerö	4	51 334
Finström	12	154 002
Geta	2	25 667
Hammarland	7	89 835 *
Jomala	25	320 838
Kumlinge	2	25 667
Kökar	1	12 834
Lemland	5	64 168
Lumparland	2	25 667
Sottunga	1	12 834
Sund	4	51 334 **
Vårdö	1	12 834
Summa	67	859 846

\* Om Hammarland utträder ur kommunalförbundet kommer Hammarlands 7 grundavgiftsandelar att fördelas på övriga medlemskommuner.

\*\* Sund säljer 2 andelar till Hammarland med verkan den 2.1.2023.

### 7.3.2 Driftsavgift

Driftsavgiften är olika beroende på vårdnivå. Avgiften är uppdelad i effektiverat serviceboende, institution och institution demens.

Debiteringen av driftsavgiften sker under verksamhetsåret utgående från budgeten enligt en uppskattning av nyttjandegrad månaden innan, medan slutregleringen sker först efter räkenskapsårets slut. Det betyder att återbetalningar eller tilläggsdebiteringar förekommer. Driftsavgiften debiteras i förskott.

I tabellerna anges de beräknade vårddygnspriser som kommunerna debiteras för enskilda boende som vårdas på Oasen boende-och vårdcenter.

Vårddygnskostnaden varierar beroende på vårdtagarens betalningsförmåga.

#### Jämförelse av vårddygnspriser (netto)

Vårddygnskostnad	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Institution	161,89	206,10	216,73	216,64	245,12
Demens	189,18	201,96	205,34	226,87	194,62
ESB	124,44	159,11	135,49	140,00	141,12
Grundavgift	38,80	33,87	41,80	40,38	35,81

#### Jämförelse av beläggningsgrad

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023
DEMENS	8 257	8 576	8 280	8 669	8 270	8 395
INSTITUTION	10 907	9 671	9 242	7 975	6 366	7 300
ESB	3 431	3 204	3 155	3 468	3 569	3 467
totalt	22 595	21 451	20 677	20 112	18 206	19 162

### 7.3.3 Avskrivningar

Avskrivningsutgifter budgeteras till totalt 271 986,61 euro för budgetåret 2023 (241 831,45 euro år 2022). Avskrivningsutgiften faktureras medlemskommuner i förhållande till ägarandel. Enligt styrelsebeslut FST 5/2022 53 § faktureras avskrivningen i enlighet med budget för pågående budgetår. En slutreglering görs till bokslutet. Avskrivningarna är en konsekvens av beslutade investeringar.

Medlemskommuner	Antal andelar	Avskrivningutgift 2023	
Brändö	1	4 060	
Eckerö	4	16 238	
Finström	12	48 714	
Geta	2	8 119	
Hammarland	7	28 417	*
Jomala	25	101 488	
Kumlinge	2	8 119	
Kökar	1	4 060	
Lemland	5	20 298	
Lumparland	2	8 119	
Sottunga	1	4 060	
Sund	4	16 238	**
Vårdö	1	4 060	
<b>Summa</b>	<b>67</b>	<b>271 987</b>	

\* Hammarland har ansökt om utträde ur kommunalförbundet Oasen gällande sina samtliga 7 andelar.

\*\* Sund säljer 2 andelar till Hammarland med verkan den 2.1.2023.

Då effekten av Hammarlands ut- och återinträde och Sunds minskning av kommunens andelar beror på vad fullmäktige beslutar införs eventuella ändringar när processen är avslutad.

## 8 Personal

Arbetstagare anställs inom ramen för godkänd budget. I ett tidsbundet arbetsavtal skall det alltid framgå orsaken till anställning för viss tid. Den som fattar beslut i personalärenden är ansvarig för beslutets ekonomiska konsekvenser.

Tillfällig arbetstagare kan anställas endast under förutsättning att budgetramen hålls samt att anställningen inte sträcker sig över budgetåret.

Budgetuppställningen består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Samma struktur följs i ekonomiplanen och för den tablå över budgetens utfall som ingår i bokslutet.

### 8.1 Årsverken

	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Förbundskansliet</b>				<b>1,00</b>
Förbundsdirektör	0,99	1,02	1,00	1,00
Ekonom	1,00	0,92	1,00	1,00
Löneräknare	0,94	1,32	0,80	1,00

<b>Vårdverksamhet</b>				
Överskötare	1,09	-	0,80	1,00
Vårdkoordinator	-	1,00	1,00	0,80
Sjukskötare	6,23	6,85	6,00	6,00
Närvårdare pool	1,10	1,15	1,00	-
Sjukskötare pool	-	-	-	1,00
Fysioterapeut	1,92	2,23	2,00	2,00
Led. Sysselsättningsterapeut	1,00	1,00	1,00	1,00
Sysselsättningsterapeut	1,07	1,15	1,00	1,00
<b>Avdelning Liljan</b>				
Avdelningsskötare	1,15	0,66	1,00	1,00
Närvårdare	8,79	7,05	7,00	7,00
<b>Avdelning Solsidan</b>				
Avdelningsskötare	1,09	1,00	1,00	1,00
Närvårdare	11,53	11,39	10,34	10,34
<b>Avdelning Mattas rehab</b>				
Avdelningsskötare	0,53	0,66	-	-
Närvårdare	8,23	7,09	-	-
<b>Avdelning Mattas demens</b>				
Avdelningsskötare	0,53	1,11	1,00	1,00
Närvårdare	12,85	11,82	10,34	10,34
<b>Avdelning Pellas</b>				
Avdelningsskötare	0,88	1,02	1,00	1,00
Närvårdare	15,76	16,41	16,27	18,27
<b>Kök</b>				
Kökschef	1,00	1,00	1,00	1,00
Kock	5,38	5,03	4,60	4,46
<b>Fastighet</b>				
Fastighetsskötare	0,17	0,24	0,80	-
Lokalvårdare	4,71	4,31	3,40	3,80
<b>Summa</b>	<b>87,94</b>	<b>85,43</b>	<b>73,35</b>	<b>75,01</b>

Nettoökningen om 1,66 årsverken mellan budget 2022 och 2023 beror på äskandet av två nattnärvårdare (se 5.5.3 Pellas).

Personalkostnadernas ökning i budget 2023 i förhållande till bokslut 2021 194 732 € eller 3,9%. Minskningen om ca 10 helårsverk mellan bokslut 2021 och budget 2023 kan förklaras genom att analysera bakgrunden till hur man räknat ut antalet heltidstjänster å ena sidan i bokslutet och å andra sidan i budgeten. Nedan en jämförelse av årsverken i budget 2020–2023 samt bokslut 2020-2021:

Personal, i heltidstjänster:

<b>Budget</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	80,15	78,95	73,35	75,21

<b>Bokslut</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	87,94	85,43

Diskrepansen mellan budget och bokslut om ca 7 årsverk beror på att man i budgeten räknar med antalet heltidstjänster på ett konto och personalens korttidssjukfrånvaro på ett annat. I bokslutet är all personal på ett och samma konto (räknat som de facto heltidstjänster, inkluderande vikarier och inhoppare för

personal i kortidsfrånvaro), vilket gör att siffran är högre i bokslut än i budget. De budgeterade medlen för korttidssjukfrånvaro har med andra ord då konverterats till heltidstjänster.

## 8.2 Personal per vårdenhet

Solsidan 12 platser	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Avdelningsskötare	1	1	1
Närvårdare	10,34	10,34	10,34
Sjukskötare			1,25
* Bemanning per 92% beläggning			1,14
Mattas demens 13 platser	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Avdelningsskötare	1	1	1
Närvårdare	10,34	10,34	10,34
Sjukskötare			1,25
*Bemanning per 92% beläggning			1,05
Mattas rehab 9 platser	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Avdelningsskötare	0,5	0	0
Närvårdare	6,8	0	0
Pellas 23 platser	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Avdelningsskötare	1	1	1
Närvårdare	14,27	16,27	18,27
Sjukskötare			2,5
* Bemanning per 87% beläggning			1,09
Liljan 10 platser	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Avdelningsskötare	0,5	1	0
Ledande närvårdare			1
Närvårdare	6	7	7
Bemanning per 95% beläggning			0,84

## 8.3 Bemanning per arbetsskift, vårdavdelning

På varje vårdavdelning arbetar en avdelningsskötare samt närvårdare och anstaltsbiträde. Avdelningsskötaren arbetar på vardagar under dagtid. Närvårdare arbetar i tvåskiftsarbete samt nattskift. Bemanningen av närvårdare per avdelning samt kökspersonalen är enligt följande:

### Avdelning Solsidan

3 morgon, 3 kväll och 1 natttid

### Avdelning Mattas demens

3 morgon, 3 kväll och 1 natttid

### Avdelning Pellas

5 morgon, 5 kväll och 2 natttid

### Avdelning Liljan

2 morgon, 2 kväll och 1 natttid

### Sjukskötare

Vardagar: 2 morgon, 1 kväll och 1 natt  
Helger: 1 morgon, 1 kväll och 1 natt

### Kök

Kökschefen arbetar vardagar dagtid  
Kockarna arbetar i 2 skifte

Vardagar: 3 morgon, 1 kväll  
Helg: 2 morgon, 1 kväll

## 8.4 Medarbetare

Vi vill uppnå en lagkänsla där vi alla strävar efter samma mål och känner arbetsvilja, arbetsglädje samt stärka arbetsgemenskapen och tillsammans arbeta på den utveckling av vård som Oasen har som mål. Detta uppnås genom tydliga mål och arbetsrutiner, långsiktigt hållbar arbetsbörda samt ordnande av

gemensamma aktiviteter. 2023 kommer fokusområdet att vara på trivsel och värdegrund.

För att bli en attraktiv arbetsgivare bör Oasens personal känna att det finns utbildningsmöjligheter. Kompetensutveckling för våra medarbetare är därmed en viktig del av personalarbetet och inte minst för att erbjuda en bättre vård och omsorg till våra boende.

I budgeten för år 2023 budgeteras 12 512 euro för personalens friskvård samt 4 600 euro för rekreation. 17 400 euro budgeteras för utbildningar och kurser för Oasens personal.

## 9 Ekonomiplan 2024–2025

Ekonomiplanen åren 2024–2025 gäller delvis samma eller motsvarande moment som i budgeten 2023, i övrigt följs fastighetsunderhållsplanen från 2015 (tak-, köks-, fasadrenoveringar och dränering). Kostnadsökningarna är svåra att beräknas, men en högre procentuell ökning förväntas jämfört med 2021- och 2022-års budgeter. Ekonomiplanen är inte bindande.

### 9.1 Resultaträkning

(externa poster)	Budget 2023	Verksam- hetsplan 2024	Verksam- hetsplan 2025	Förändring % Budget 2023- Budget 2024	Förändring % Budget 2024- Budget 2025
<b>Verksamhetsintäkter</b>					
Försäljningsintäkter	5 439 351	5 524 833	5 608 022	1,57%	1,51%
Kommunandel, avskrivningar	271 987	317 603	356 769	16,77%	12,33%
Avgiftsintäkter	705 540	716 123	726 865	1,50%	1,50%
Understöd och bidrag	25 300	25 679	26 064	1,50%	1,50%
Övriga verksamhetsintäkter	220 309	223 615	226 970	1,50%	1,50%
<b>Totalt</b>	<b>6 662 487</b>	<b>6 807 853</b>	<b>6 944 690</b>	2,18%	2,01%
<b>Verksamhetskostnader</b>					
Personalkostnader	-5 173 801	-5 251 404	-5 330 176	1,50%	1,50%
Köp av tjänster	-361 405	-366 828	-372 334	1,50%	1,50%
Material, förnödenheter och varor	-718 233	-729 009	-739 945	1,50%	1,50%
Övriga verksamhetskostnader	-130 222	-132 176	-134 158	1,50%	1,50%
<b>Totalt</b>	<b>-6 383 661</b>	<b>-6 479 417</b>	<b>-6 576 613</b>	1,50%	1,50%
<b>Verksamhetsbidrag</b>	278 826	328 436	368 077	17,79%	12,07%
Räntekostnader	-6 839	-10 833	-11 308		
<b>Finansiella kostnader totalt</b>	<b>-6 839</b>	<b>-10 833</b>	<b>-11 308</b>	58,40%	4,38%
<b>Årsbidrag</b>	<b>271 987</b>	<b>317 603</b>	<b>356 769</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-271 987	-317 603	-356 769	12,33%	31,17%
<b>Räkenskapsperiodens överskott (undersk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

## 9.2 Budgeterad finansieringsanalys

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassflöde</b>			
Årsbidrag	271 987	317 603	356 769
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel			
	<b>271 987</b>	<b>317 603</b>	<b>356 769</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>			
Investeringsutgifter	-545 178	-503 654	-457 626
Finansieringsandelar för invest.			
	<b>-545 178</b>	<b>-503 654</b>	<b>-457 626</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-273 191</b>	<b>-186 051</b>	<b>-100 857</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>			
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån	270 000	274 500	144 000
Minskning av långfristiga lån	-71 120	-101 620	-117 620
Förändring av kortfristiga lån	30 000	30 500	16 000
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar i likviditeten			
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital			
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar			
Förändring av räntefria skulder			
Finansieringens kassaflöde	<b>228 880</b>	<b>203 380</b>	<b>42 380</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-44 311</b>	<b>17 329</b>	<b>-58 477</b>
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	887 676	905 005	846 528
Likvida medel 1.1	931 987	887 676	905 005